

Plan för internkontroll med väsentlighets- och riskanalys 2016 för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

Inledning

Nämnderna ska årligen upprätta en internkontrollplan utifrån en väsentlighets- och riskanalys. Internkontrollplanen ska konkret visa hur uppföljning ska ske och att verksamheten bedrivs i enlighet med författningar och de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat om.

Syftet med intern kontroll är att säkra en effektiv förvaltning och undgå allvarliga fel och skador. Intern kontroll är ett vitt begrepp. Det innefattar allt från rättvisande räkenskaper till styrning och uppföljning mot uppsatta mål.

Intern kontroll är en process där nämnd, förvaltningsledning och övrig personal samverkar för att med en rimlig grad av säkerhet uppnå målen för den interna kontrollen.

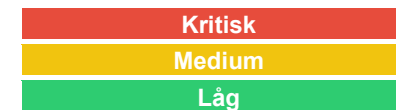
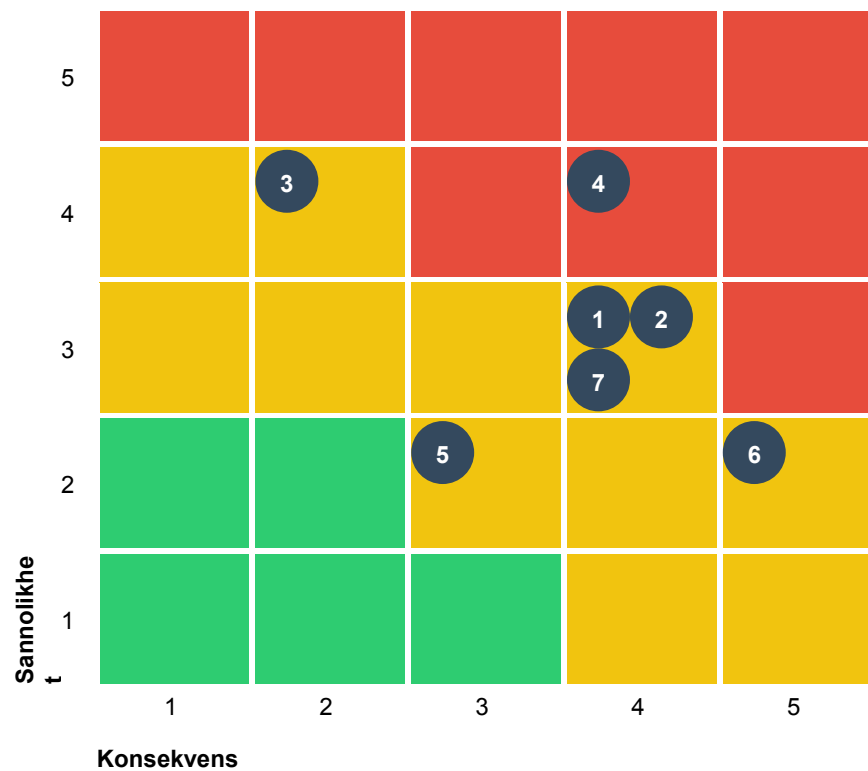
Årets internkontrollplan och väsentlighets- och riskanalys har en ny utformning. Definition av väsentliga processer utgår från kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdet. Förvaltningen har till verksamhetsplanen valt ut ett mindre antal processer för väsentlighet- och riskanalysen. Under året kommer arbetet att fortsätta med att komplettera mål och processer.

Nämndens arbete med intern kontroll

Nämndens internkontrollarbete ska bestå av tre delar. Nämnden ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll, årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt utifrån denna fastställa en internkontrollplan. Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras. Väsentlighets- och riskanalysen genomförs i flera steg. Nämnden ska identifiera de viktigaste processerna/arbetssätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetssätten ska oönskade händelser identifieras. Dessa ska värderas (1-5) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Utifrån riskvärdet beslutas om den oönskade händelsen/risken ska hanteras i internkontrollplanen. I internkontrollplanen planerar nämnden hur de löpande kontrollerna/arbetssätten ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.







Nämndens internkontrollplan

Riskmatris



	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket sannolikt	Mycket allvarlig
4	Sannolikt	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar

1 Kritisk
 6 Medium
 Totalt: 7

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Biståndsbedömning	1	 Att biståndsbeslut inte blir verkställda	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Avstämning av inlämnade uppgifter inför rapportering till IVO.
						Kontroll av att den enskilde fått erbjudande varannan månad och att detta journalförts.
						Avstämning av inlämnade uppgifter inför rapportering till IVO
						Kontroll av att den enskilde fått erbjudande varannan månad och att detta journalförts.
Biståndsbedömning	2	 Att biståndsbeslut inte blir verkställda	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Avstämning av inlämnade uppgifter inför rapportering till IVO.
						Kontroll av att den enskilde fått erbjudande varannan månad och att detta finns journalfört.
						Uppföljning på kvalitetsråd.
Månadsbokslut	3	 Investeringar bokförs felaktigt på driften och därmed följs inte lagar och rekommendationer	4.Sannolikt	2.Lindrig	8	Information, utbildning samt löpande kontroller.
	4	 Att felaktigheter inte upptäcks	4.Sannolikt	4.Allvarlig	16	Regelbunden uppföljning och avstämning.
Systematiskt arbetsmiljöarbete	5	 Brist på lämpliga åtgärder.	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Utbildning i arbetsmiljö erbjuds alla chefer och arbetsplatsombud. Åtgärder tas fram utifrån medarbetarenkät. Fysisk och psykosocial skyddsround.
Barn kommer till tals och är delaktiga i utredningar/insatser	6	 Att barn inte kommer till tals	2.Mindre sannolikt	5.Mycket allvarlig	10	Utbildning och motivationshöjande åtgärder
Upphandling och inköp	7	 Inköp sker utanför avtalen samt ej via avsedd inköpsmodul	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Översyn av hantering av inköpskort samt information och utbildning

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla

Process:

Biståndsbedömning

Arbetsätt:

Handläggning av inkomna ansökningar om bistånd

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Ej verkställda beslut	■ Att biståndsbeslut inte blir verkställda				

1.7 Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet

Process:

Biståndsbedömning

Arbetsätt:

Handläggning av inkomna ansökningar om bistånd.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Ej verkställda beslut	■ Att biståndsbeslut inte blir verkställda				



3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

Månadsbokslut

Arbetsätt:

Ändamålsenlig och rättvisande redovisning

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Investeringsredovisning	 Investeringar bokförs felaktigt på driften och därmed följs inte lagar och rekommendationer				
Kontroll av kostnader för representation	 Att felaktigheter inte upptäcks				


4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Process:

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Arbetsätt:

Åtgärder

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Lokal samverkansgrupp.	 Brist på lämpliga åtgärder.				
		Uppföljning av åtgärder för arbetsmiljö	Åtgärdsplaner utifrån medarbetarenkät och	Medarbetarenkät ska vara inskickad till avdelningschef	Kersti Tagesson

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
			psykosocial enkät skickas till avdelningschef och personalavdelning.	och personalavdelning senast 28 februari.	

4.4 Stockholm är en stad som respekterar och lever upp till barnets rättigheter i enlighet med FN:s barnkonvention

Process:

Barn kommer till tals och är delaktiga i utredningar/insatser

Arbetsätt:

Olika metoder används, så som BBIC och Trappan.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Inom Avd IOF, barn och unga mäts antal barnsamtal till T1, T2 och VB.	■ Att barn inte kommer till tals				
		Verksamhetscontroller inhämtar statistik till T1, T2 och VB			Ewa Franzén

4.6 Stockholm är en tillgänglig stad för alla

Process:

Biståndsbedömning

Arbetsätt:

Handläggning av inkomna ansökningar om bistånd

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Ej verkställda beslut	■ Att biståndsbeslut inte blir verkställda				

4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning

Process:

Upphandling och inköp

Arbetsätt:

Inköp sker från avtalade leverantörer.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av genomförda inköp.	■ Inköp sker utanför avtalen samt ej via avsedd inköpsmodul				

Väsentlighets- och riskanalys

Process	Arbetsätt	Oönskad händelse	Risikvärde	Åtgärd
Optimering av befintliga och planerade förskoleplatser	Lokalförsörjning och befolkningsprognoser	■ Barnomsorgsgarantin uppfylls ej	8	Regelbunden uppföljning och avstämning
		■ Outnyttjade lokaler	6	Regelbunden uppföljning och avstämning
Budgetuppföljning	Månadsprognos	■ Stora avvikelser i prognoserna	9	Regelbunden uppföljning och avstämning samt inrapportering.
Månadsbokslut	Ändamålsenlig och rättvisande redovisning	■ Ej genomförd kontoavstämning	6	Regelbunden uppföljning och avstämning.
		■ Att felaktig redovisning av omsorgsmoms inte upptäcks	8	Regelbunden uppföljning och avstämning. Löpande kontroller av controllers.
Systematiskt arbetsmiljöarbete	Följa upp	■ Bristfällig eller utebliven uppföljning.	6	Utbildning i arbetsmiljö erbjuds alla chefer och arbetsplatsombud.
	Kartlägga arbetsmiljö	■ Att kartläggning inte sker.	8	Utbildning i arbetsmiljö erbjuds alla chefer och arbetsplatsombud
	Riskbedömning vid förändring av verksamhet samt löpande verksamhet	■ Att risker förbises eller undervärderas.	8	Utbildning i arbetsmiljö erbjuds alla chefer och arbetsplatsombud
Upphandling och inköp	Anbudsupphandling	■ Anvisningar för inköp och upphandling tillämpas inte.	6	Information, utbildning samt regelbunden uppföljning.
		■ Direksupphandling görs till värde överstigande tröskelvärdet	9	Information, utbildning samt regelbunden uppföljning.
	Förenklad upphandling	■ Anvisningar för direktupphandling tillämpas inte	9	Information, utbildning samt regelbunden uppföljning.